

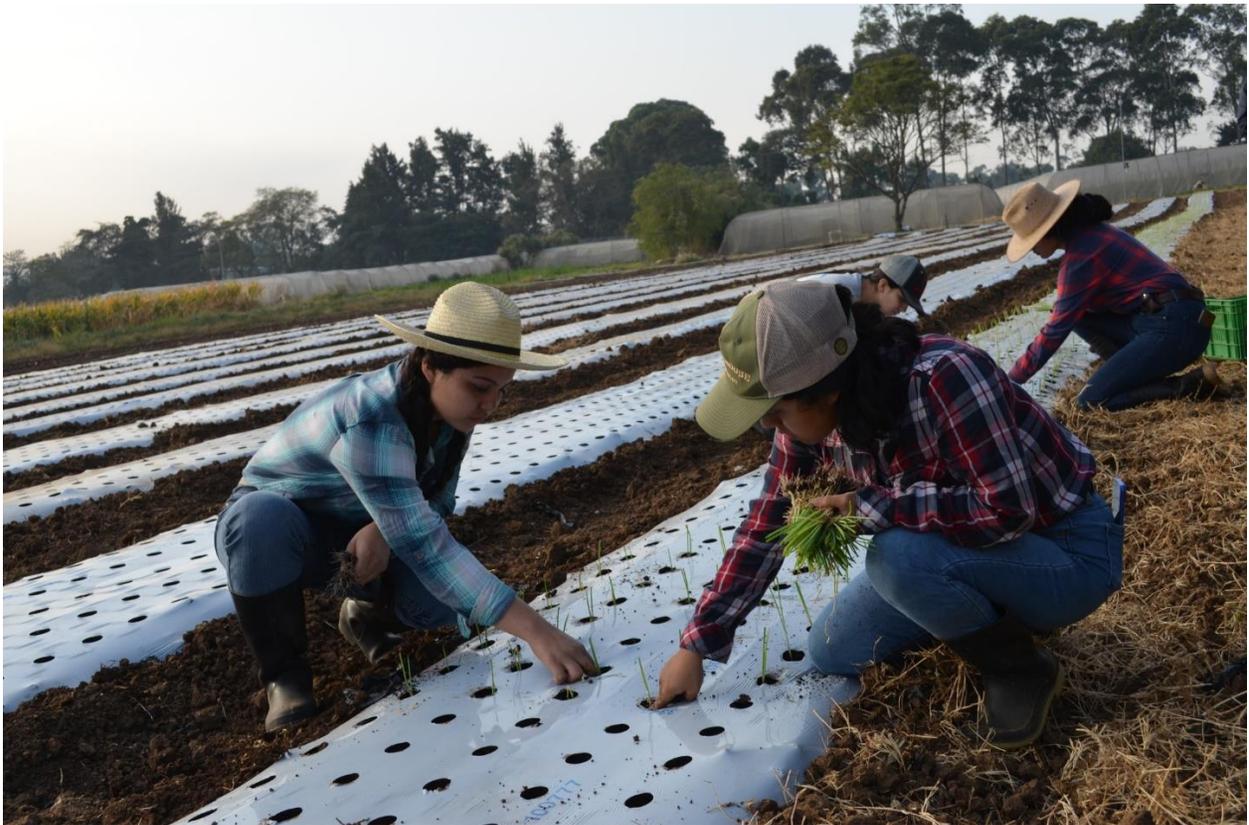


"Aprender Haciendo"

Escuela Nacional Central de Agricultura
-ENCA-

Fundada en 1921 Informe Presupuestario y Contable
Noviembre 2023

INFORME PRESUPUESTARIO Y CONTABLE



enero/noviembre 2023

PRESUPUESTO DE INGRESOS

Ingresos Totales:

El ingreso total percibido al 30 de noviembre de 2023 es por un valor de Cuarenta y dos millones setenta y dos mil setecientos quince quetzales con 81/100 (Q.42,072,715.81) que representa 80.19% de los ingresos programados para el ejercicio fiscal 2023, y que se detalla en el cuadro siguiente:

Cuadro 1
Ingresos por rubro
Al 30 de noviembre de 2023

DESCRIPCIÓN	VIGENTE	RECAUDADO 2023	DIFERENCIA	%
Ingresos propios	7,968,500.00	6,482,993.92	(1,485,506.08)	81.36%
Aportes INAB	2,500,000.00	2,333,912.89	(166,087.11)	93.36%
Aportes MAGA FUNCIONAMIENTO	39,900,000.00	31,155,809.00	(8,744,191.00)	78.08%
Aportes MAGA INVERSION	2,100,000.00	2,100,000.00	-	100.00%
TOTAL	52,468,500.00	42,072,715.81	(10,395,784.19)	80.19%

Cuadro 2
Ingresos comparativos
Al 30 de noviembre de 2023

DESCRIPCIÓN	RECAUDADO 2023	RECAUDADO 2022	DIFERENCIA
Ingresos propios	6,482,993.92	5,940,392.77	542,601.15
Aportes INAB	2,333,912.89	2,326,225.82	7,687.07
Aportes MAGA FUNCIONAMIENTO	31,155,809.00	26,803,000.00	4,352,809.00
Aportes MAGA INVERSION	2,100,000.00	2,000,000.00	100,000.00
TOTAL	42,072,715.81	37,069,618.59	5,003,097.22

Los ingresos percibidos al 30 de noviembre del año 2023 en comparación con el 2022 se percibió más aporte del Ejecutivo vía el MAGA de funcionamiento, en los componentes



Escuela Nacional Central de Agricultura

-ENCA-

Fundada en 1921

Informe Presupuestario y Contable
Noviembre 2023

inscripción, exámenes y matriculas, en venta de productos agropecuarios, también en aporte de INAB, como en los aportes de inversión.

Transferencias del Ejecutivo vía el Ministerio de Agricultura Ganadería y Alimentación -MAGA-, a la fecha se ha percibido ingresos de los componentes que se detallan a continuación.

Cuadro 3
Ingresos por tipo
Al 30 de noviembre de 2023

FUNCIONAMIENTO		INVERSION	
PROGRAMADO	DEVENGADO	PROGRAMADO	DEVENGADO
39,900,000.00	31,155,809.00	2,100,000.00	2,100,000.00

Ingresos Propios:

En concepto de ingresos propios se han recibido Seis millones cuatrocientos ochenta y dos mil novecientos noventa y tres quetzales con 92/100 (Q. 6,482,993.92) que representa el 81.36% del total programado, procedentes de las actividades de la Escuela de la manera siguiente:

Cuadro 4
Ingresos propios por rubro
Al 30 de noviembre de 2023

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VIGENTE 2023	RECAUDADO 2023	%
11	Inscripciones, Exámenes y Matriculas	1,868,500.00	621,063.93	33.24%
14	Venta de productos Agropecuarios y forestales y curso propedeutico	3,800,000.00	3,333,092.55	87.71%
15	Intereses bancarios y/o títulos	2,300,000.00	2,528,837.44	109.95%
	TOTAL	7,968,500.00	6,482,993.92	81.36%

Fondo Privativo:



El saldo de fondo privativo de ejercicios anteriores programado para ejecución en el año 2023 es de Veinticinco millones ochocientos treinta y cinco mil quinientos quetzales (Q.25,835,500.00), los mismos no son contabilizados como ingresos del ejercicio.

PRESUPUESTO DE EGRESOS

Al 30 de noviembre la ejecución presupuestaria de egresos de la ENCA es la siguiente:

Grupo 0 "Servicios Personales" corresponden a este grupo de gasto la contratación de personal que presta sus servicios para el desarrollo de las operaciones normales de la Escuela, presenta devengado Veinticinco millones setecientos mil cuatrocientos veinticinco quetzales con 71/100, (Q. 25,700,425.71) que equivale a un 70.06% de lo programado.

Grupo 1 "Servicios no personales" en este grupo de gasto se registran los pagos realizados por servicios suministrados a la ENCA presenta devengado de Siete millones trescientos noventa y ocho mil seiscientos veintinueve quetzales con 65/100 (Q. 7,398,629.65) que equivale a un 51.31% de lo programado.

Grupo 2 "Materiales y suministros" en este grupo de gasto se realizan los pagos a proveedores por materiales y suministros proporcionados a la ENCA, presenta devengado de Nueve millones setecientos veintiocho mil seiscientos diez quetzales con 69/100 (Q. 9,728,610.69) que equivale a un 57.15% de lo programado.

Grupo 3 "Propiedad, Planta Equipo e intangibles" en este grupo de gasto se encuentra el equipamiento y las infraestructuras de la ENCA, presenta devengado de Cuatro millones cuatrocientos setenta y cinco mil trescientos cuarenta y siete quetzales con 16/100 (Q.4,475,347.16) que equivale a un 66.61% de lo programado.

Grupo 4 "Transferencias Corrientes" contiene el pago de prestaciones a personal de la ENCA y pago por servicios gubernamentales de fiscalización realizado a Contraloría General de Cuentas, pago de becas de estudios al interior y exterior, presenta devengado de Dos millones ciento cincuenta y cinco mil ochenta y nueve quetzales con 37/100 (Q.2,155,089.37) que equivale a un 79.69% de lo programado.

Grupo 9 "Sentencias Judiciales" pago de sentencias judiciales dictadas por un juez competente según resolución, presenta devengado de Setecientos veintiocho mil seiscientos setenta quetzales exactos (Q. 728,670.00) que equivale a un 96.51% de lo programado.

Ejecución Total:

La ejecución presupuestaria total de la ENCA al 30 de noviembre de 2023 es de Cincuenta millones ciento ochenta y seis mil setecientos setenta y dos quetzales con 58/100 (Q.50,186,772.58) que representa el 64.09% de ejecución del valor total de gasto programado incluido en este los saldos de caja de ejercicios anteriores.

Cuadro 5
Gasto por grupo
Al 30 de noviembre de 2023

GRUPO	TIPO DE GASTO	VIGENTE	DEVENGADO	EJECUCION
000	Servicios personales	36,684,685.00	25,700,425.71	70.06%
100	Servicios no personales	14,419,347.00	7,398,629.65	51.31%
200	Materiales y suministros	17,021,891.00	9,728,610.69	57.15%
300	Propiedad planta equipo e intangibles	6,718,675.00	4,475,347.16	66.61%
400	Transferencias corrientes	2,704,402.00	2,155,089.37	79.69%
900	Asignaciones globales	755,000.00	728,670.00	96.51%
TOTAL		78,304,000.00	50,186,772.58	64.09%

Cuadro 6
Gasto por fuente de financiamiento
Al 30 de noviembre de 2023



"Aprender Haciendo"

Escuela Nacional Central de Agricultura -ENCA-

Fundada en 1921 Informe Presupuestario y Contable
Noviembre 2023

FUENTE	TIPO DE GASTO	VIGENTE	DEVENGADO	EJECUCION
12	Disminución Caja y Bancos de recursos del tesoro	10,000,000.00	4,343,024.60	43.43%
21	Ingresos Tributarios IVA Paz	50,635,500.00	35,497,244.40	70.10%
31	Ingresos Propios	10,468,500.00	6,714,462.82	64.14%
32	Disminución Caja y Bancos Ingresos Propios	7,200,000.00	3,632,040.76	50.45%
TOTAL		78,304,000.00	50,186,772.58	64.09%

Cuadro 7
Gasto por Actividad
Al 30 de noviembre de 2023

CODIGO	UNIDAD	VIGENTE	DEVENGADO	% EJECUCION
1	Dirección	26,379,846.00	15,713,073.88	59.56%
2	Coordinación Administrativa Financiera	11,471,809.00	8,045,736.76	70.13%
3	Coordinación Académica	13,208,039.00	9,032,024.15	68.38%
4	Coordinación de Vida Estudiantil	9,079,406.00	5,545,441.27	61.08%
5	Coordinación de Producción	17,246,279.00	11,218,497.78	65.05%
6	Coordinación de Cenaf	918,621.00	631,998.74	68.80%
TOTAL		78,304,000.00	50,186,772.58	64.09%

Cuadro 8
Cuadro comparativo de gasto
Al 30 de noviembre de 2023

GRUPO	TIPO DE GASTO	VIGENTE	DEVENGADO 2023	DEVENGADO 2022	DIFERENCIA 2023-2022
000	Servicios personales	36,684,685.00	25,700,425.71	26,910,665.06	(1,210,239.35)
100	Servicios no personales	14,419,347.00	7,398,629.65	7,442,879.44	(44,249.79)
200	Materiales y suministros	17,021,891.00	9,728,610.69	9,048,209.53	680,401.16
300	Propiedad planta equipo e intangibles	6,718,675.00	4,475,347.16	1,591,604.29	2,883,742.87
400	Transferencias corrientes	2,704,402.00	2,155,089.37	1,122,022.62	1,033,066.75
900	Asignaciones globales	755,000.00	728,670.00	139,439.27	589,230.73
TOTAL		78,304,000.00	50,186,772.58	46,254,820.21	3,931,952.37

El gasto registrado al 30 de noviembre de 2023 es menor que el registrado en el año 2022, en el grupo de gasto 0 Servicios personales debido a que no se logró devengar la nómina del mes por motivo de que no se podía ingresar a los sistemas del SICOIN, de igual forma el pago de los servicios básicos y de otros mantenimientos de inmuebles y equipos, en la



"Aprender Haciendo"

Escuela Nacional Central de Agricultura

-ENCA-

Fundada en 1921

Informe Presupuestario y Contable
Noviembre 2023

compra de materiales y suministros necesarios para el funcionamiento de la ENCA, así como el pago del equipo programado para el 2023 y nuevas adquisiciones, las transferencias corrientes que se han realizado y el pago de las sentencias judiciales ya canceladas.